
S M L O U V A

uzavřená mezi

1. **K auditors, s.r.o.** registrovanou Komorou auditorů České republiky jako auditorskou společností oprávněnou provádět auditorskou činnost, zastoupenou Ing. Zdeňkem Křížem, jednatelem na adrese Veveří 102, 616 00 Brno.

IČ : 29220017

DIČ : CZ 29220017

(dále jen „auditor“)

a

2. Rosické TS, příspěvková organizace, Sklářská 853, Rosice 665 01, zastoupená ředitelem panem Jaroslavem Koblížkem (dále jen objednatel)

IČO: 751 05420

I.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je kontrola hospodaření příspěvkové organizace: Rosické TS, příspěvková organizace

II.

Práva a povinnosti smluvních stran

1. Způsob provedení kontroly a povinnosti zhotovitele

Kontrola hospodaření v příspěvkové organizace bude zaměřena zejména na:

- hospodárné, účelné a efektivní vynakládání veřejných prostředků při zajištění a provádění stanovené činnosti,
 - dodržování obecně platných právních předpisů, směrnic a jiných předpisů přijatých obcí, při hospodaření s veřejnými prostředky,
-

-
- zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům způsobených zejména porušením právních předpisů, nehospodárným, neúčelným a neefektivním nakládáním s veřejnými prostředky nebo trestnou činností,
 - zajištění včasného a spolehlivého informování vedoucích zaměstnanců o nakládání s veřejnými prostředky, o provádění operací a o jejich průkazném účetním zpracování tak, aby vedoucí zaměstnanci mohli svoji činnost směřovat ke splnění stanovených úkolů s omezením, popřípadě vyloučením rizik,
 - zadávání veřejných zakázek v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
 - hospodaření s pohledávkami z hlediska jejich včasného vymáhání a uplatňování všech kroků při jejich vymáhání,
 - hospodaření se závazky z hlediska včasnosti úhrady s cílem zamezit placení penále za pozdní úhrady,
 - dosahování výnosů z hlavní činnosti nebo doplňkové či jiné činnosti,
 - prodej majetku, oceňování majetku v účetnictví, čerpání nákladů na hlavní a doplňkovou činnost z hlediska hospodárnosti a průkaznosti,
 - dodržování okamžiku účetního případu, tzv. časovou souvislost hospodářského a účetního případu; časového rozlišení apod.,
 - dodržování závazných ukazatelů rozpočtu a použití dotací.

Povinností zhotovitele je na základě kontroly jednotlivých příspěvkových organizací provedené výběrovým způsobem vyjádřit svůj názor v rozsahu předmětu smlouvy. Vydání zprávy o nezávislém posouzení hospodaření příspěvkové organizace nezbavuje vedení těchto příspěvkových organizací odpovědnosti za důsledky kontrol, provedených kompetentními kontrolními orgány.

V případě, že zhotovitel v průběhu kontroly hospodaření příspěvkové organizace zjistí závažnější nedostatky v souvislosti s kontrolou vnitřního účetního systému a vedení účetnictví těchto příspěvkových organizací nebo při zpracování ostatních dokumentů, bude o takových nálezech neprodleně informovat vedení těchto příspěvkových organizací, případně osobu určenou zřizovatelem. Ostatní návrhy a

doporučení včetně komentáře k použitým postupům v průběhu kontroly hospodaření budou uvedeny ve zprávě pro vedení těchto příspěvkových organizací.

K plnění smlouvy zhotovitel jmenuje realizační skupinu ve složení:

Ing. Zdeněk Kříž,

Ing. Jana Vítámvášová, účetní a daňový specialista + další určené osoby.

2. Povinnosti objednatele

Objednatel zajistí součinnost se zajištěním odpovídajících prostor včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení kontroly hospodaření zhotovitelem v jednotlivých příspěvkových organizacích.

Objednatel se zavazuje zajistit zhotoviteli součinnost při přístupu k účetním knihám, účtům a dokumentům za kontrolované účetní období u jednotlivých příspěvkových organizací.

Objednatel poskytne zhotoviteli součinnost při zajištění volného přístupu do veškerých prostor a k veškerým aktivům k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly u jednotlivých příspěvkových organizací.

Zhotovitel má právo požadovat vysvětlení po příslušných zodpovědných pracovnících příspěvkové organizace, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to podle jeho názoru případná povaha problému vyžaduje.

Objednatel zajistí projednání Zprávy o kontrole hospodaření a Dopisu vedení s vedoucím pracovníkem příspěvkové organizace nebo zřizovatelem pověřenou osobou.

Kontaktními osobami za objednatele jsou:

Jaroslav Koblížek, ředitel

Michaela Volfová

3. Zpráva o kontrole

Zhotovitel vydá zprávu o kontrole za dohodnuté období (dvou let) a zjištěných skutečnostech uvedených v předmětu smlouvy, ve které vyjádří svůj názor na tyto skutečnosti v souladu s příslušnými předpisy, popřípadě uvede zjištěné nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit kontrolované údaje nebo upozorní, zda vnitřní kontrolní systém vykazuje významné slabiny nebo kontrolované skutečnosti nejsou v účetnictví vedeny správně, úplně a průkazně.

Zhotovitel má právo uvést ve zprávě o kontrole také případné omezení rozsahu provedení kontroly, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje.

Kromě vlastní výše uvedené zprávy o kontrole může zhotovitel také vydat dopis pro vedení organizace, který bude obsahovat poznatky o nedostacích zjištěných v průběhu kontroly a doporučení směřující ke zlepšení vnitřního účetního a kontrolního systému.

III.

Termín plnění smlouvy

Termín je stanoven na základě harmonogramu prací odsouhlasených objednatelem tak, aby zpráva o kontrole byla vydána nejpozději do 31.12.2025. Smluvní strany se mohou dohodnout i na dílčí zprávě za část příslušného kalendářního roku.

IV.

Cena a způsob placení

Mezi smluvními stranami je sjednána celková cena ve výši 49.000,- Kč plus DPH v zákonné výši za dohodnuté období. Po splnění předmětu smlouvy při předání zprávy o kontrole vystaví zhotovitel celkovou fakturu. Cena může být na základě dohody smluvních stran zvýšena o inflaci.

V.

Rozhodné právo

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy. Nebude-li možné vzájemné eventuální spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí příslušnému soudu.

VI.

Závazek mlčenlivosti

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy. Při porušení závazku diskrétnosti má poškozená strana právo na náhradu škody. Informování zřizovatele o průběhu a zjištěních kontroly se nepovažuje za porušení závazků diskrétnosti.

VII.

Platnost smlouvy

Tato smlouva platí pro ověření skutečností uvedených v předmětu smlouvy za období 2023 až 2024. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s tříměsíční výpovědní lhůtou. V průběhu prací na prováděné kontrole je možné smlouvu vypovědět jen v případě vážného porušení povinností smluvních stran uvedených v této smlouvě nebo upravených obecně závaznými předpisy a to písemně předem, nebo ze strany poskytovatele v případě, že by byla ohrožena jeho nezávislost. V tomto případě má auditor nárok na úhradu již vynaložených nákladů. Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů.

VIII.

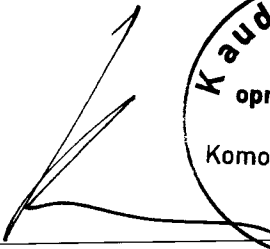
Všeobecná ustanovení

Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží objednatel a druhé dodavatel.

Každá změna smlouvy musí být provedena formou písemného dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

V Brně, dne 27.12.2024

V Rosicích 8.1. 2025


Ing. Zdeněk Kříž
Jednatel



Rosické TS
společnost organizace
Okružská 855, 665 01 ROSICE
IČO: 75105420
DIČ: CZ75105420


Jaroslav Koblížek
ředitel